



تقرير المراجع الداخلي للربع الأول لعام ٢٠٢٥م

سعادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين ..

سعادة / المدير التنفيذي المحترم ..

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر إدارة المراجعة الداخلية أن ترفع لسعادتكم هذا التقرير، والذي يتضمن نتائج أعمال المراجعة الداخلية التي أُجريت وفق الخطة المعتمدة، ووفقاً للمعايير المهنية للمراجعة الداخلية، وذلك بهدف تقييم كفاءة وفعالية الأنظمة والإجراءات المعمول بها، ومدى الالتزام بالسياسات واللوائح المعتمدة، وتحقيق أعلى مستويات الحوكمة والرقابة الداخلية.

ويأتي هذا التقرير دعماً لجهود الإدارة العليا ومجلس الإدارة في تعزيز النزاهة والشفافية، وتحسين الأداء المؤسسي، ومعالجة الملاحظات وتقديم التوصيات اللازمة التي تسهم في تطوير العمل وتحقيق أهداف المنشأة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز العالية
- (٢) النشاط : خدمات إجتماعية
- (٣) مقرها : مركز العالية
- (٤) السنة المالية للجمعية : ٢٠٢٥/٠٣/٣١ م
- (٥) تاريخ التأسيس : ٢٠١٥ م
- (٦) رقم وتاريخ التسجيل : (٦٧٦) ٢٠١٥ م
- (٧) العنوان : مركز العالية

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(أ) السجلات :
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١) دفتر اليومية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٢) دفتر الأستاذ العام
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٣) ميزان المراجعة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٤) دفتر الجرد
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٥) سجل الأصول الثابتة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٦) دفتر الصندوق
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٧) دفتر البنوك
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٨) سجل العهدة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٩) سجل اجتماعات مجلس الإدارة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٠) سجل الاشتراكات
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١١) سجل أعضاء الجمعية العمومية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٢) اجتماعات الجمعية العمومية العادية والغير عادية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٣) محاضر اجتماعات مجلس الإدارة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٤) مسيرات رواتب الموظفين
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٥) كشوف حسابات البنوك

(ب) : المستندات :-

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١) سندات القبض
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٢) سندات الصرف
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٣) إيصال استلام تبرعات وزكاة عينية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٤) إذن صرف عيني
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٥) إذن إضافة

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

الإيرادات	٨٠٥,٧٧٢,٤١
المصروفات	٩٢٥,٤٢٣,٩٩
مصاريف إدارية وعمومية	١٣٤,٣٤٧,٧٤
مصاريف برامج وأنشطة	٧٩١,٠٧٦,٢٥

رابعا : الأصول وممتلكات الجمعية :-

م	البيان	المبلغ	الملاحظات
١	أراضي	١١١٠٠٠٠	
٢	مباني	٨٢٠٠٠٠	
٣	سيارات	٨٦١٠٠	
٤	أراضي أوقاف	٢٤٠٠٠٠٠	
	الإجمالي	٤,٤١٦,١٠٠	

خامسا : الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول أوقاف :-

م	البيان	المبلغ
١	إيرادات مقيدة	٤١٠,٤٣٠,٨٩
٢	إيرادات غير مقيدة	٣٧٩,٤١٧,٣٩
٣	تبرعات أوقاف	١٥,٩٢٤,١٣

تقييم الوضع العام للجمعية :-

ضعيف	متوسط	جيد	ممتاز	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١) الرقابة الداخلية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٢) انتظام سير العمل
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٣) تطبيق القواعد والنظم
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٤) الامتثال والالتزام
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٥) الشفافية والإفصاح
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٦) حماية الأصول
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٧) الإلتزام بالأنظمة واللوائح المعتمدة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٨) كفاءة العاملين وتناسب عددهم مع حجم العمل
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٩) آليات تلقي الشكاوى والملاحظات ومعالجتها
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٠) عدد المستفيدين ونطاق الخدمة
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١١) العلاقات مع الداعمين ورجال الأعمال
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١٢) فاعلية خطط جمع التبرعات
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١٣) إدارة التطوع في الجمعية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١٤) قسم الإعلام في الجمعية
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١٥) إدارة قسم التسويق

التوصيات :-

- ١ - زيادة الصرف على الايرادات المقيدة
- ٢ - رفع الايرادات الغير مقيده (التبرعات العامة)
- ٣ - إيجاد موارد دخل مالية للجمعية كالتسويق وجمع التبرعات ومخاطبة رجال الأعمال والمتبرعين الأفراد
- ٤ - التسويق لبناء مقر ومستودع للجمعية نظرا لظروف ووضع الجمعية المالي في عدم تحمل قيمة الايجار السنوي بمبلغ ٤٥٠٠٠ ريال
- ٥ - تقنين نسبة المصاريف الإدارية والعمومية (التشغيلية)
- ٦ - زياده الصرف على البرامج والأنشطة في الجمعية

الخاتمة :-

ختامًا، تمثل هذه التوصيات إطارًا عمليًا لتعزيز كفاءة الأداء المالي وتحقيق الاستدامة للجمعية، من خلال تنمية الإيرادات، وتنويع مصادر الدخل، وترشيد المصروفات التشغيلية، وتوجيه الموارد بشكل أكبر نحو البرامج والأنشطة ذات الأثر المباشر. إن دعم هذه التوصيات والعمل على تطبيقها سيسهم بإذن الله في تحسين الوضع المالي للجمعية وتمكينها من الاستمرار في أداء رسالتها وتحقيق أهدافها المجتمعية على المدى القريب والبعيد

مُعد التقرير

أ / عرار محسن أحمد خواجي

